KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CON EL INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	3-5
Estado Consolidado de Situación Financiera	6
Estado Consolidado de Resultados Integral	7
Estado Consolidado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado Consolidado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros Consolidados	10-18

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIA - Normas Internacionales de Auditoría
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS - Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SRI - Servicio de Rentas Internas

CPA. JULIO POVEDA TORRES
Auditor Independiente

CPA. JULIO POVEDA TORRES
Auditor Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de:
KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

Opinión:

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA, los cuales incluyen el Estado Consolidado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes Estados Consolidados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En mi opinión, los estados financieros consolidados antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones, los cambios del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2.

Fundamentos de la Opinión

3. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor". Soy independiente de KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión.

Empresa en marcha

4. Tal como se menciona con más detalle en la Nota 2, KAUKENT S.A. encuentra en estado de Disolución por Oficio Inscrita en el Registro Mercantil, según resolución No. SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00004078. Esta situación origina incertidumbre sobre la capacidad de la Compañía para continuar operando como negocio en marcha. No obstante, los planes de la Compañía para mitigar esta incertidumbre se describen en la nota 2 a los estados financieros adjuntos. Mi opinión no es modificada con respecto a este asunto.

Otros Asuntos

5. Sin calificar la opinión, informo que los estados financieros consolidados de KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, no han sido auditados por mí. No he sido contratado para auditar, revisar o aplicar procedimientos de auditoría a los estados financieros consolidados por el año terminado en el referido periodo; consecuentemente, no expreso una opinión sobre los estados financieros consolidados terminados en esa fecha tomados en su conjunto.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros consolidados:

6. La Administración de KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 y, del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

7. En la preparación de los estados financieros consolidados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

8. La Administración, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros Consolidados:

9. Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

10. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

    - Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

    - Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA.

    - Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

    - Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA dejen de ser empresas en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

11. Comuniqué a los responsables de la Administración de la KAUKENT S.A. y SUBSIDAIRIA respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

12. Proporcioné a los responsables de la Administración una declaración de que he cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informé acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que pueden afectar mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

13. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en mi auditoría. Realicé esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Esas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

14. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de error en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de **KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros. Creo que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

CPA. Julio Poveda Torres
Auditor Externo
Código No. 1126

Guayaquil, 13 de Marzo del 2020

KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US$ DÓLARES

	Notas	31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	73,891.52	135,381.25
Cuentas por cobrar		497.10	38,122.64
Total activos corrientes		74,388.62	173,503.89
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	5	305,326.27	318,218.96
Inversiones en asociadas			13,688.91
Total activos no corrientes		305,326.27	331,907.87
TOTAL		379,714.89	505,411.76
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	326,025.13	37,637.50
Obligaciones acumuladas		3,476.25	8,480.12
Total pasivos corrientes		329,501.38	46,117.62
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6		401,820.38
Total pasivos no corrientes			401,820.38
Total pasivos		329,501.38	447,938.00
PATRIMONIO:	7		
Capital social		800.00	800.00
Reservas		6,106.15	6,106.15
Resultados acumulados		43,296.34	50,556.59
Participación no controladora		11.02	11.02
Total patrimonio		50,213.51	57,473.76
TOTAL		379,714.89	505,411.76

Ver políticas de contabilidad y notas en los estados financieros

María Borja Suárez
Representante Legal

Contador

KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Notas	31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS			
Venta de banano		69,280.81	211,515.51
(-) COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Sueldos y beneficios a empleados		40,360.25	39,291.06
Impuestos y contribuciones		11,026.32	7,098.30
Suministros y materiales		5,588.92	117,392.42
Depreciaciones		5,294.93	13,475.77
Combustible		2,080.84	2,566.11
Gastos financieros		428.39	304.00
Otros		423.18	12,111.28
Total gastos de operación		65,202.83	192,238.94
(=) PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		4,077.98	19,276.57
Menos:			
Participación de trabajadores		565.47	2,805.72
Impuesto a la renta corriente		772.76	3,831.32
Total		1,338.23	6,637.04
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		2,739.75	12,639.53

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

María Borja Suárez
Representante Legal

Contador

KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados	Part. No Controladora	Total
			... (en U.S. dólares) ...		
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800.00	6,106.15	37,919.39	8.68	44,834.22
Resultado del ejercicio			12,637.20	2.33	12,639.53
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	6,106.15	50,556.59	11.01	57,473.75
Distribución de dividendos			(10,000.00)		(10,000.00)
Resultado del ejercicio			2,739.75		2,739.75
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800.00	6,106.15	43,296.34	11.01	50,213.51

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

María Borja Suárez
Representante Legal

Contador

KAUKENT S.A. Y SUBSIDIARIA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019
EN US $ DÓLARES

	Notas	Año terminado 31/12/19	31/12/18
		(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		106,906.35	181,818.43
Pagos a proveedores y otros		(183,359.41)	(87,349.94)
Participación de trabajadores		(565.47)	(2,805.72)
Impuesto a la renta		(772.76)	(3,831.32)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación		(77,791.29)	87,831.45
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades y equipos		(13,688.91)	
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		(13,688.91)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos recibidos (pagados), neto		39,990.47	(3,273.63)
Dividendos distribuidos		(10,000.00)	
Flujo neto de efectivo recibido en actividades de Financiamiento		29,990.47	(3,273.63)
EFECTIVO Y BANCOS:			
Disminución neta en efectivo y bancos		(61,489.73)	84,557.82
Saldos al comienzo del año		135,381.25	50,823.43
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	73,891.52	135,381.25

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

María Borja Suárez
Representante Legal

Contador